

ახსნა განმარტება

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შემდგომში საზოგადოება) „გლ ტრანსი“ რომელიც დაფუძნებულია რეზიდენტების მიერ, რეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-4 მუხლის შესაბამისად. საგადასახადო აღრიცხვაზე აყვანილია 27/10/2008 და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 205265899 და მდებარეობს ქ. თბილისში, იოანე პეტრიწის 8.

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საერთაშორისო სატრანსპორტო გადაზიდვები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების დებულებების შესაბამისად. თანხობრივი მაჩვენებლენი წარმოდგენილია ლარებში, თუ ტექსტში სხვაგვარად არ მითითა.

თანდართული ფინანსური ანგარიშგება ეფუძნება საზოგადოების საბუღალტრო ჩანაწერებს, რომლებიც წარდგენის მიზნით დაჯგუფებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მოთხოვნათა შესაბამისად.

ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული პროგრამის სუპერფინის გამოყენებით.

ბუღალტრული აღრიცხვის არჩეული მეთოდები და ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკა

ა) ძირითადი საშუალებები

- ნაყიდი ძირ. საშუალებები შემოსავალში აიღება მისი თვითღირებულებით, რაც მოიცავს ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო ბაჟს, დაუბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირების ხარჯებს და სხვა პირდაპირ ხარჯებს.
- ქონების გაანგარიშების თვალსაზრისით ცვეთის გაანგარიშება ხდება წრფივი მეთოდით, თითოეული დასახელების მიხედვით
- მ. თარიღისათვის ინვენტარიზაცია ჩატარებული არ არის

ბ) სასაქონლო მარაგები

- შეძენილი მარაგები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტიური თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, დაუბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტისა და სხვა პირდაპირ ხარჯებს.
- სასაქონლო მარაგები აღირიცხება მუდმივი აღრიცხვის მეთოდით
- სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრისას გამოყენებულია საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულა.

გ) მოთხოვნები

- გრძელვადიანი და მოკლევადიანი მოთხოვნები აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით..

დ) საკუთარი კაპიტალი

- საკუთარი კაპიტალი შედგება საწესდებოკაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებიისგან..

ე) ვალდებულებები

- მოკლევადიანი და გრძელვადიანი ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით რომლის გადახდაც მოუწევს საზოგადოებას.

ვ) ფულადი სახსრების აღრიცხვა

- ნარი ანგარიშსწორებით ოპერაციები ხორციელდება შემოსავალ გასაცემის ორდებით გამორტყმული ჩეკებისა და გამოწერილი ანგარიშგაქტურის საფუძველზე

ზ) შემოსავლები და ხარჯები

- შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსავლები აღირიცხება და ანგარიშგებაში აისახება ნეტო ღირებულებით.
- ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიკური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტიური დაფარვის მომენტისა.
- შემოსავლები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მისი წყაროების მიხედვით.

თ) ძირითადი საგადასახადო პოლიტიკა

- შემოსავლებისა და ხარჯების ანგარიშგებისათვის დასაბეგრი ბაზები განხილულია საგადასახადო კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესაბამისად.
- ბასს-ის პრინციპების შესაბამისად, საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის მოქმედი მოთხოვნების გათვალისწინებით, ფინანსურ ანგარიშგებაში გადასახადები წარმოდგენილია საგადასახადო აქტივებისა და ვალდებულებების სახით

ფინანსური მდგომარეობა

31/12/2021 31/12/2020

აქტივები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	303328	1320592
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	740983	164441
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	133981	0
მარაგები	126099	175724
მზა პროდუქცია	0	0
სხვა	126099	175724
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	172629	162310
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0
ძირითადი საშუალებები	1209926	626965
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	22061	0
სულ აქტივები	2709007	2450032

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	614041	222444
ანარიცხები	282	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	552016	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
მიღებული გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები	88095	0
სულ ვალდებულებები	1254434	222444

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	527293
საემისიო შემოსავალი	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1454573	1700295
გადაფასების რეზერვი	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1454573	2227588
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2709007	2450032
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1216940	1482902
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	8204135	10553126
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	8204135	10553126
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-5603640	-7399135
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2600495	3153991
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	5681	3166
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-142315	-111585
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-53326	-83148
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-11032	0
იჯარის ხარჯი	-9133	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-3143000	-1262129
სულ საოპერაციო ხარჯები	-3353125	-1453696
საოპერაციო მოგება	-752630	1700295
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-20385	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-773015	1700295
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-773015	1700295
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-773015	1700295
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2227588	535507
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	-8214
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1454573	2227588

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-1017264	0
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0

საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-1017264	0
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1320592	937564
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	303328	937564

საზოგადოების ფულად სახსრებს შეადგენს:

	2021 წ 31 დეკემბერი
1 ფულადი სახსრები ბანკში	146231
2 ფულადი სახსრები სალაროში	157097
სულ	303328

საზოგადოების სასაქონლო მატერიალური მარაგები იყოფა შემდეგ ჯგუფად:

	2021 წ 31 დეკემბერი
1 საწვავი	124481
2 სხვა მარაგები	1618
3	
სულ	126099

საზოგადოების მიერ წინასწარ გადახდილი თანხები წარმოდგენილია:

	2021 წ 31 დეკემბერი
1 მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	133981
სულ	133981

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები იყოფა შემდეგნაირად:

	2021 წ 31 დეკემბერი
1 მომწოდებლებზე მიწოდებული პროდუქცია	
2 მომწოდებლებზე გაწეული მომსახურება	614041

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ქონების გადახდის თვალსაზრისით საზოგადოების ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება შეადგენს 1209926 ლარს, ხოლო 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ნარჩენი ღირებულება შეადგენს 626965 ლარს

ძირითადი საშუალებების სტრუქტურა და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოძრაობის დინამიკა მოცემულია შემდეგ დანართში:

ძირითადი საშუალებების ჯგუფები	2021 წ. მოძრაობა				დარიცხ. ცვეთა	ნარჩენი ღირებულება	
	ისტ.ღირ- ბა	შემოსვლა	გასვლა	31.12.2021	31.12.20	31.12.20	31.12.21

ოფისის აღჭურვილობა	5758	2718			0	4577	7267
სატრანსპორტო საშუალებები	713727	704513	149392	53326	83148	622388	1202659
	719485	707231	149392	53326	83148	626965	1209926

საზოგადოების საგადასახადო ვალდებულებები მოიცავს შემდეგს:

2021 წ. 31 დეკემბერი	
1 მოგების გადასახადი	0
2 ქონების გადასახადი	0
3 საშემოსავლო გადასახადი	0
სულ	

სხვა საოპერაციო დანახარჯები

		2021 წ. 31 დეკემბერი
1	აუდიტი, კონსულტაციები და იურიდიული მომსახურება	103
2	შრომისა და მასთან გათანაბრებული მომსახურების ანაზღაურება	142315
3	ავტომანქანის დაზღვევის ხარჯები	86750
4	კომუნიკაციის ხარჯები	419
5	საწვავის ხარჯი	480254
6	სრულად გამოქვითული 1000 ლარამდე ღირ- ბის ძირითადი საშუალებები	11214
7	ამორტიზაცია	53326
8	ავტომომსახურების ხარჯები	895658
9	შემენილი მომსახურება	142315
10	ბანკის ხარჯი	13606
11	მივლინება	780534
12	საპენსიო ანარიცხები	1730
13	ნებართვები	24852
14	საზღვრებს გარეთ გაწეული დანახარჯები	470928
15	უარყოფითი საკურსო სხვაობები და გადაფასებები	65579
16	სხვა ხარჯები სულ	3143000

შპს გლ ტრანსი

აუდიტორი:



გ. გოგისვანიძე

გ. შანიძე

